

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00740

Numéro SIREN : 839 157 922

Nom ou dénomination : AASGARD LA ROCHE SUR YON

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2024 sous le numéro de dépôt 4762

Bilan

Copie certifiée conforme

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	51 389	32 982	18 407	10 057
Autres immobilisations corporelles	428 129	309 449	118 680	172 069
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	479 518	342 431	137 087	182 126
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	480 246		480 246	353 588
Avances et acomptes versés/com.	2 880		2 880	2 937
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	36 026		36 026	33 888
Autres créances	400 307		400 307	39 853
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				399 996
Disponibilités	158 893		158 893	107 571
Charges constatés d'avance (3)	70 459		70 459	66 281
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 148 811		1 148 811	1 004 114
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	1 628 328	342 431	1 285 898	1 186 240
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	275 115	135 961
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	276 528	139 905
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	559 893	283 365
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	189 531	249 731
Emprunts et dettes financières diverses (3)	91 774	50 284
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	213 189	398 415
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 065	131 941
Dettes fiscales et sociales	106 445	72 504
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	726 004	902 875
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 285 898	1 186 240
(1) Dont à plus d'un an (a)	128 714	189 531
(1) Dont à moins d'un an (a)	597 291	713 344
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	2 413 092	1 900 251
Production vendue	546 509	399 665
Chiffre d'affaires net	2 959 602	2 299 916
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 509	4 473
Autres produits	854	108 875
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 968 965	2 413 265
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 374 740	1 082 699
Variation de stock	-126 658	-139 379
Achats de matières premières et autres appro.	2 825	1 226
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	543 606	513 697
Impôts, taxes et versements assimilés	16 702	20 115
Salaires et Traitements	539 831	410 254
Charges sociales	171 559	132 349
Amortissements et provisions	77 243	89 274
Autres charges	832	106 774
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 600 680	2 217 010
RESULTAT D'EXPLOITATION	368 285	196 255
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 463	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 674	119
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	4 137	119
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	2 269	2 880
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 269	2 880
RESULTAT FINANCIER	1 867	-2 760
RESULTAT COURANT avant impôts	370 153	193 495
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 851	25
Sur opération en capital		3 281
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 851	3 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 851	-3 306
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	91 774	50 284
RESULTAT DE L'EXERCICE	276 528	139 905

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD 12 LA ROCHE SUR YON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 285 898 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 276 528 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Concessions, logiciels et brevets : 3 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif Immobilisé

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 007	17 381		51 389
- Installations générales, agencements aménagements divers	265 949	9 780		275 728
- Matériel de transport	124 738	2 583		127 321
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 619	2 461		25 080
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	447 313	32 204		479 518
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
ACTIF IMMOBILISE	447 313	32 204		479 518

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 950	9 032		32 982
- Installations générales, agencements aménagements divers	131 366	40 868		172 234
- Matériel de transport	91 040	24 725		115 765
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 831	2 619		21 451
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	265 187	77 244		342 431
ACTIF IMMOBILISE	265 187	77 244		342 431

Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 506 792 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	36 026	36 026	
Autres	400 307	400 307	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	70 459	70 459	
TOTAL CREANCES	506 792	506 792	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	32 076
Associés - intérêts courus	2 463
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	34 539

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Capital social d'un montant de 7 500,00 Euro décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	10,00

Décision de l'assemblée générale du 21/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	139 905
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	139 905
Affectations aux réserves	139 905
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	139 905

Notes sur le bilan

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Réserve légale		750		750
Réserves générales	135 961	139 155		275 115
Résultat de l'exercice	139 905	-139 905	276 528	276 528
TOTAL CAPITAUX PROPRES	283 365		276 528	559 893

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 512 815 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	189 531	60 817	128 714	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	125 065	125 065		
Dettes fiscales et sociales	106 445	106 445		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	91 774	91 774		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	512 815	384 102	128 714	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	60 200			

Notes sur le bilan

	Montant
Frs - factures non-parvenues	4 614
Personnel - Dettes provisionnés pou	24 437
Personnel - autres charges à payer	31 116
Org. Sociaux - Congés Payés et char	6 798
Taxe Apprentissage	286
Charges sur primes	13 380
APCDNA	273
Etat - autres charges à payer	4 823
TOTAL CHARGES A PAYER	85 727

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	34 078		
Commissions & Charges sociales vend	36 381		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	70 459		

Notes sur le compte de résultat

Compte d'exploitation

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	462 017		462 017
Ventes de marchandises	2 413 092		2 413 092
Produits des activités annexes	84 492		84 492
TOTAL CA	2 959 602		2 959 602

Impôts sur les bénéfices - intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2018, la société SARL AASGARD 12 LA ROCHE SUR YON est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AASGARD.

AASGARD LA ROCHE SUR YON

Société à responsabilité limitée

Au capital de 7 500 €

Route de Nantes – 85000 La Roche sur Yon

839 157 922 R.C.S. LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

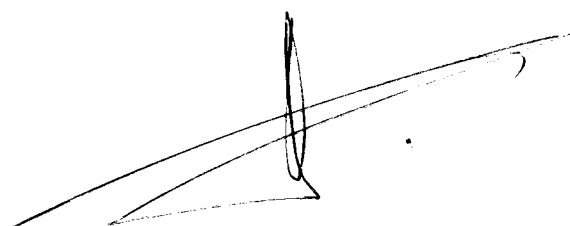
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DECISION ADOPTEE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 276 528 euros en totalité sur le compte « autres réserves » pour le porter à 551 643 €.

L'Assemblée générale rappelle en outre qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' and 'M' combined, with a long horizontal stroke extending to the right.